

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
شركة الصحراء للبترولكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصحراء للبترولكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا تبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٧ رمضان ١٤٣٤ هـ
(١٦ يوليو ٢٠١٣)

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

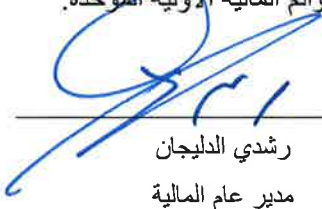
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

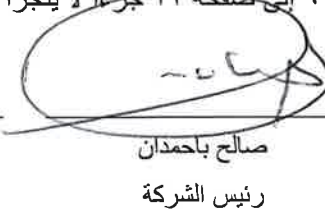
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٨٥,٦٥٢	٩٨٥,٩٧٧	٤٩٦,٢٣٠	نقد وما يعادله
٥٠٤,٢٢٦	-	٥٥٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٣٣٣,٠٧٧	٤٠٨,٩٣٥	٤١١,١٣٩	نعم مدينة تجارية
٢٦٠,٠٥٥	٣٠١,٣١٨	٢٩٦,٣١٢	مخزون
٤٧,٥٣٢	٥٩,٦٢٩	٦٧,٦٢٧	مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
١,٥٣٠,٥٤٢	١,٧٥٥,٨٥٩	١,٨٢١,٣٠٨	
			موجودات غير متداولة
٢,٩٣٥,٤٣٥	٢,٩٢٥,٨٤٢	٢,٩٤٠,٥٤٠	استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
١٤,١٧٢	٦٠,٠٠٤	٤٥,٧٧٥	تكاليف تطوير مشاريع
٣,٨٣٠,٦٦٧	٣,٦٧١,٦٥٨	٣,٥٩٤,٠٥١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٨,٥٢٧	٩١,٣٤٠	٨٦,٢٦٧	موجودات غير ملموسة
٦,٨٤٨,٨٠١	٦,٧٤٨,٨٤٤	٦,٦٦٦,٦٣٣	
٨,٣٧٩,٣٤٣	٨,٥٠٤,٧٠٣	٨,٤٨٧,٩٤١	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٥٨,٥٩٧	٥٦,٣١٠	١٥٦,٨٢٥	قروض قصيرة الأجل
٢١٥,٧٥٩	٢٠٠,٧٥٨	٢٠٥,٧٥٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٨,٥٥٢	١٦٩,٦٢٩	١٤٢,٣٠٧	نعم دائنة
١٠٣,٤٣٣	٢٣١,٧٣٣	١٨٧,٣٥٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٣,٧٢٦	٤٢,١٠٢	٣٠,٠٤١	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٨٠,٠٦٧	٧٠٠,٥٣٢	٧٢٢,٢٩٠	
			مطلوبات غير متداولة
١,٩٢١,٧٩٤	١,٨٨٩,٣٢٤	١,٧٨٦,٤٤٦	قروض طويلة الأجل
٧٢,٠٤٢	٦١,٩٣٤	٤٢,٠١٦	مشتقات أدوات مالية
٢٨,٨٧٦	٣٢,٠٩٥	٣٨,٢٩٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٢٢,٧١٢	١,٩٨٣,٣٥٣	١,٨٦٦,٧٥٩	
٢,٦٠٢,٧٧٩	٢,٦٨٣,٨٨٥	٢,٥٨٩,٠٤٩	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٨١,٧٩٠	١٠٢,٢٣٥	١٠٢,٢٣٥	رأس المال
(٤٩,٥١٥)	(٥٣,٥٢٦)	(٣٨,٥٨٧)	احتياطي نظامي
٨٩٣,٨٣٦	٩٨١,٥٩٥	١,٠١٢,١٣٢	احتياطي القيمة العادلة
٥,٣١٤,٠٦١	٥,٤١٨,٢٥٤	٥,٤٦٣,٧٣٠	أرباح مبقاة
٤٦٢,٥٠٣	٤٠٢,٥٦٤	٤٣٥,١٦٢	مجموع حقوق المساهمين
٥,٧٧٦,٥٦٤	٥,٨٢٠,٨١٨	٥,٨٩٨,٨٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٣٧٩,٣٤٣	٨,٥٠٤,٧٠٣	٨,٤٨٧,٩٤١	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٤

مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


رشدي الدليجان
مدير عام المالية


صالح باحمدان
رئيس الشركة


عصام حمدي
العضو المنتدب




شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٣٦,٨٨٢	١,١٢٤,٣٣٠	٢٨١,٤٢٨	٦٠٣,٣٢٧	مبيعات
(٦٦٨,٢٦٩)	(٩١٣,٦٩٦)	(٢٧٥,٣٧٣)	(٤٧٠,٠٩٣)	تكلفة المبيعات
(٣١,٣٨٧)	٢١٠,٦٣٤	٦,٠٥٥	١٣٣,٢٣٤	إجمالي الربح
(٢٧,٠٠٦)	(٤٨,٨٣٨)	(١١,٩٥٨)	(٢٥,١٢٣)	مصاريف تشغيلية
(١٢,٥٦٣)	(١٨,٨١٥)	(٧,٣٣٣)	(٧,٧٦٨)	بيع وتوزيع
(٧٠,٩٥٦)	١٤٢,٩٨١	(١٣,٢٣٦)	١٠٠,٣٤٣	عمومية وإدارية
				الربح (الخسارة) من العمليات
١٨٨,٢٣٥	١٩٧,٧٩١	٨٢,٨٩٠	٧٤,٤٩٢	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٤٥,٧٠٠)	(٤١,٨٩٦)	(٢٢,٣٧٦)	(٢٣,٠٩٧)	حصة الشركة في صافي ربح
٦,٢١١	٢,٨٧٧	٢,٨٧٢	(٥٧٤)	شركات زميلة
				نفقات مالية
				أخرى
٧٧,٧٩٠	٣٠١,٧٥٣	٥٠,١٥٠	١٥١,١٦٤	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية
(٧,٦٠٠)	(٢٢,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	غير المسيطرة
				الزكاة
٧٠,١٩٠	٢٧٩,٧٥٣	٤٧,١٥٠	١٤٦,١٦٤	الربح قبل حقوق الملكية غير
٢٦,٠٥٦	(٢٧,٦١٨)	٧,١٧٠	(١٩,٤٥٣)	المسيطرة
٩٦,٢٤٦	٢٥٢,١٣٥	٥٤,٣٢٠	١٢٦,٧١١	حقوق الملكية غير المسيطرة
				صافي الربح للفترة
(٠,١٦)	٠,٣٣	(٠,٠٣)	٠,٢٣	ربحية (خسارة) السهم (ريال
٠,٢٢	٠,٥٧	٠,١٢	٠,٢٩	سعودي):
				الربح (الخسارة) من العمليات
				صافي الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


رشدي الدليجان
مدير عام المالية


صالح باحمدان
رئيس الشركة


عصام حمدي
العضو المنتدب



شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
٩٦,٢٤٦	٢٥٢,١٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٦,٣٨٢	١٠٤,٦٢٢	صافي الربح للفترة
(٣١)	(٣٨٣)	تعديلات لبنود غير نقدية
(١٨٨,٢٣٥)	(١٩٧,٧٩١)	استهلاك وإطفاء
(٢٦,٠٥٦)	٢٧,٦١٨	ربح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
		ربح (خسارة) لحقوق الملكية غير المسيطرة
		تغيرات في رأس المال العامل
١٦٣,٣٢٨	(٢,٢٠٤)	ذمم مدينة تجارية
(٤١,٥٦٨)	٥,٠٠٦	مخزون
(١٩,٤٨٨)	(٧,٩٩٨)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧٣,٧٧٣	(٢٧,٣٢٢)	ذمم دائنة
(١٣١,٧٧٥)	(٤٤,٣٧٤)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٨٥٥)	(١٢,٠٦١)	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣,٤٤٢	٦,٢٠٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,١٦٣	١٠٣,٤٥٠	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٥٠٤,٢٢٦)	(٥٥٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٨,٨٧١)	-	ودائع قصيرة الأجل
-	١٨٣,٠٩٤	استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
(١,٢٤٣)	١٤,٢٢٩	أرباح موزعة مستلمة من شركة زميلة
(٤,٢٩٣)	(١٣,٧٨٩)	تكاليف تطوير مشاريع
١,٤٧٨	٣٨٣	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٦,٠٤٦)	(٨,١٥٣)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦١٣,٢٠١)	(٣٧٤,٢٣٦)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٨,٥٩٧	١٠٠,٥١٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٢,٤٩٨)	(٩٧,٨٧٨)	زيادة في قروض قصيرة الأجل
-	(٢١٩,٣٩٨)	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(٢,٢٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٢٣,٩٠١)	(٢١٨,٩٦١)	أتعاب مجلس الإدارة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦١١,٩٣٩)	(٤٨٩,٧٤٧)	صافي النقص في نقد وما يعادله
٩٩٧,٥٩١	٩٨٥,٩٧٧	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٣٨٥,٦٥٢	٤٩٦,٢٣٠	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

رشدي الدليجان
مدير عام المالية

صالح باحمدان
رئيس الشركة

عصام حمدي
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ صادر في الرياض في ١٩ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ (٧ يوليو ٢٠٠٤). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٥١، الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تشارك الشركة بشكل رئيسي في الاستثمار في المشاريع الصناعية خاصة البتر وكيمياويات والمجالات الكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع الضرورية لتوريد المواد الأولية والمرافق.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة شركة الواحة للبتر وكيمياويات ("الواحة") (مجتمعين "المجموعة")، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في الدمام في ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦) وتملك الشركة ٧٥٪ وتمتلك باسل العربية للاستثمار ("باسل") ٢٥٪. تأسست شركة الواحة لبناء وامتلاك وتشغيل مجمع البتر وكيمياويات الذي ينتج البروبلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في شركات زميلة تشارك بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتر وكيماوية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة في ١٦ يوليو ٢٠١٣.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. وقد طبقت هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، المعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، وطبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتصف أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة باتساقها مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة لسنة ٢٠١٢.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها. نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - ٤ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢ - ٥ نهم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٦ - ٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع على المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصا تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع. يتم عمل مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم.

٧ - ٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركة التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم الأخذ بنطاق وفاعلية حقوق التصويت المحتملة التي تكون قابلة للتفعيل أو قابلة للتحويل عند التقييم إن كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة بشكل كامل منذ تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة. يتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لتقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المستغنى عنها أو المطلوبات المتكبدة أو التي سيتم تحملها في تاريخ الشراء بالإضافة لأي تكاليف متعلقة بالشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة. تستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً جوهرياً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادة ما تكون بنسبة تملك تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي نمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٨-٢ تكاليف تطوير المشاريع

تتمثل تكاليف تطوير المشاريع في أتعاب مهنية حملت من قبل مستشارين قانونيين وماليين لإقامة شركات جديدة تعمل في مشاريع صناعية جديدة مختلفة. كما تشمل أيضاً موجودات مقتناة سوف يتم تحويلها إلى الشركات الجديدة. عند نجاح تأسيس هذه الشركات يتم تحويل التكاليف المتعلقة بهذه المشاريع على تلك الشركات التي يكون للمجموعة حقوق ملكية فيها.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ما عدا الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣

٢٥ - ١٠

١٠ - ٣

٤

- مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
- مصنع وآلات
- أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
- سيارات

يتم إطفاء التحسينات على الأرض المستأجرة على أساس القسط الثابت على مدى عمره الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

نفقات مؤجلة - تحمل التكاليف التي ليس لها فائدة تتجاوز الفترة الحالية إلى قائمة الدخل، في حين يتم رسملة التكاليف التي سوف يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتضمن النفقات المؤجلة المدرجة ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة على رسوم تدفع مقدماً للحصول على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("صندوق التنمية الصناعية السعودي") ودفعات مقابل تسهيلات إسلامية. تطفأ هذه النفقات على مدى عمر القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ودفعات مقابل تسهيلات إسلامية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تكاليف صيانة دورية – تتضمن الموجودات غير الملموسة على تكاليف صيانة دورية والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر للصيانة الدورية التالية. عند حدوث صيانة غير متوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم تحميل التكاليف السابقة غير المطفأة فوراً على المصاريف ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن يستفاد من هذه التكاليف.

تكاليف البرامج – يتم رسملة المصاريف لاقتناء برامج الكمبيوتر والتراخيص ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المتوقع وهو أربع سنوات. يتم إثبات تكاليف التراخيص بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم.

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف الى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدره له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٣ - ٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٤-٢ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في شركة الواحة على قائمة الدخل. يخضع الشريك الأجنبي بالواحة لضريبة الدخل. يتم قيد مخصص ضريبة الدخل على حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة المركز المالي المرفقة.

يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، بما فيها توزيعات أرباح مدفوعة للشريك الأجنبي في شركة الواحة، كما يتطلب نظام ضريبة الدخل السعودي.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي وتقوم المجموعة بإبائها في قائمة الدخل. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالتكلفة، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط محاسبة التحوط على قائمة الدخل عند حدوثها.

إن تحوط التدفقات النقدية هو التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات، وارتباطات الشركة غير المحققة أو معاملة متوقعة. إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعال، يتم إثبات جزء من الربح أو الخسارة من أداة التحوط في البداية مباشرة في حقوق الملكية للمساهمين. لاحقاً يتم إدراج المبلغ في قائمة الدخل في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر بند التحوط بها على صافي الربح أو الخسارة. لتغطية مخاطر المعاملة المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من أداة التحوط سوف تعدل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المقنتاة.

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات بالسعر الصافي مبدئياً عند تسليم المنتجات إلى الشركة الزميلة المسوقة. بعد ذلك يتم تعديل السعر المبدئي إلى سعر البيع الفعلي كما حدد من قبل الشركة الزميلة المسوقة بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع والتسويق. يتم إثبات المبيعات الأخرى عند تسليم المنتج في محطات التحميل.

١٨-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإنتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات مصروف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة العقود المتعلقة بها.
يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

٢١-٢ ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢
بتقسيم الربح من العمليات والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات
والبالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

٣ - أرباح موزعة

وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ على توزيع أرباح بمبلغ ٢١٩,٤ مليون ريال
سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها بالكامل.

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٦٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو
٢٠١٣ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

(٢) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣
مبلغ ٣٧٥,٦ مليون ريال سعودي تقريباً.